

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت مهندسی بازرگانی پترو تجهیز کادوسان (سهامی خاص)
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت مهندسی بازرگانی پترو تجهیز کادوسان (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی:

اظهار نظر مشروط:

۱) صورتهای مالی شرکت مهندسی بازرگانی پترو تجهیز کادوسان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۰، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۲ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴ و ۵ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت مهندسی بازرگانی پترو تجهیز کادوسان (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر مشروط:

۲) با توجه به یادداشت ۱۵ توضیحی، بابت مالیات بر عملکرد سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ مطابق برگ قطعی صادره جمعاً ۲,۵۷۵ مبلغ میلیون ریال مالیات مطالبه شده که در این ارتباط معادل مبلغ فوق کسری ذخیره در حسابها مشهود می‌باشد همچنین بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش باتوجه به سود ابرازی مبلغ ۴۷۹ میلیون ریال ذخیره در حسابها لحاظ نگردیده است. در صورت اعمال تعدیلات بر صورتهای مالی، سود انباشته و مالیات پرداختنی جمعاً معادل مبلغ ۳,۰۵۴ میلیون ریال به ترتیب کاهش و افزایش خواهند یافت.

۳) الزامات ناظر بر گزارشگری مالی در خصوص جدول مقایسه ای درآمد عملیاتی و بهای تمام شده، جدول مقایسه ای مشتریان عمده فروش، تامین کنندگان عمده مواد اولیه، گردش جاری شرکا، ماهیت پیش پرداختها و ماهیت پرداختی‌ها ارائه و افشاء نشده است.

۴) پاسخ تائیدیه ارسالی این موسسه جهت کلیه بانکها تا تاریخ تحریر این گزارش به این موسسه ارائه نشده است، هرچند مانده حسابها از طریق صورت حساب های بانکی کنترل گردید ولیکن اثبات صحت مانده تسهیلات مالی، وثائق و تضامین در صورت دریافت پاسخ تائیدیه های واصل نشده در حال حاضر برای این موسسه میسر نگردیده است. تعیین آثار تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تائیدیه های مذکور در حسابها ضرورت می‌یافت، در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است.

۵) سرفصل جاری شرکا (موضوع یادداشت ۱۴ توضیحی صورتهای مالی) شامل مبلغ ۴,۴۵۰ میلیون ریال طلب سهامداران بوده که در سال مالی مورد گزارش و سنوات قبل عمدتاً بابت تامین مالی ایجاد شده است، با توجه به موارد یادشده و مشخص نبودن نحوه تسویه و عدم استقرار سیستم کنترل داخلی مناسب ، تعیین آثار تعدیلات احتمالی در حال حاضر برای این موسسه محرز نمی باشد .

۶) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران ، مستقل از شرکت مهندسی بازرگانی پترو تجهیز کادوسان (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر مشروط ، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی:

۷) صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ شرکت توسط این موسسه حسابرسی ویا حسابداران رسمی دیگر مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی:

۸) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی :

۹) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به‌علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی:

سایر وظایف بازرس قانونی:

۱۰) مفاد مواد ۲۵ الی ۲۷ و ۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر چاپ و انتشار اوراق سهام و ثبت در دفتر ثبت سهام رعایت نگردیده و به تبع آن رعایت مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ قانون مزبور مبنی بر اخذ سهام وثیقه از مدیران و تودیع آن نزد صندوق شرکت نیز امکانپذیر نبوده است.

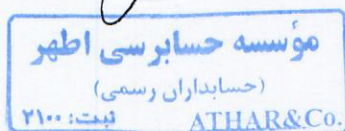
۱۱) مفاد مواد ۱۲۲ و ۱۲۳ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تشکیل جلسات هیات مدیره در موعد پیش بینی شده در اساسنامه و تنظیم صورتجلسه رعایت نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس:

۱۲) در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به عدم اتخاذ تمهیدات لازم توسط واحد مورد گزارش به منظور رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری امکان ارزیابی رعایت مفاد دستورالعمل مزبور برای این موسسه فراهم نگردیده است. بنابراین توجه مجمع عمومی محترم را به لزوم استقرار سیستم مناسب منطبق با قانون مزبور جلب می نماید.

۲۵ مهر ۱۴۰۲

موسسه حسابرسی اطهر
(حسابداران رسمی)
علی شیخ علیا لواسانی
میسعود هادیان جزی
۸۰۰۸۹۰
۹۳۲۰۷۴



شرکت مهندسی بازرگانی پترو تجهیز کادوسان (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت مهندسی بازرگانی پترو تجهیز کادوسان (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱ تقدیم می شود .
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۱۵

۱- صورت سود و زیان

۲- صورت وضعیت مالی

۳- صورت تغییرات حقوق مالکانه

۴- صورت جریان های نقدی

۵- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۱۷ به تأیید هیأت مدیره رسیده است .

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل

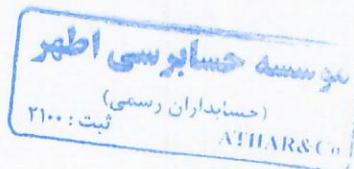
سمانه قاسمی

رئیس هیئت مدیره

عظمت دلاورلله وجه سری

نایب رئیس هیئت مدیره

رحمن آذر پندار



تهران - شهرک قدس (غرب) - خیابان فرحزادی - مجتمع تجاری لیدوما - طبقه ۷ - واحد ۱۵
تلفن: ۸۸۳۷۱۸۹۰ ۸۸۳۷۰۳۸۲ ۸۸۳۷۰۳۸۱ (۰۲۱) دورنگار: ۸۸۰۸۱۶۶۹ (۰۲۱)



شرکت مهندسی بازرگانی پترو تجهیز کادوسان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۶۶,۸۱۴,۶۹۴,۸۶۳	۱,۶۱۵,۴۹۰,۹۶۶,۲۸۵	۵	درآمد عملیاتی
(۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۰۰,۰۰۹,۴۱۳,۲۹۸)	۶	بهای تمام شده درآمد عملیاتی
۱۱,۸۱۴,۶۹۴,۸۶۳	۱۵,۴۸۱,۵۵۲,۹۸۷		سود ناخالص
(۷,۱۶۲,۶۱۵,۲۰۰)	(۱۳,۵۶۷,۳۲۴,۸۸۹)	۷	هزینه های اداری و عمومی
۴,۶۵۲,۰۷۹,۶۶۳	۱,۹۱۴,۲۲۸,۰۹۸		سود عملیاتی
۴,۶۵۲,۰۷۹,۶۶۳	۱,۹۱۴,۲۲۸,۰۹۸		سود خالص

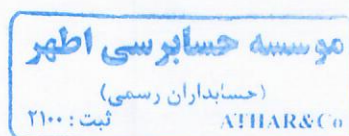
از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) خالص سال است. صورت سود و زیان جامع ارائه نگرد

یادداشتهای توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت مهندسی بازرگانی پترو تجهیز کادوسان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

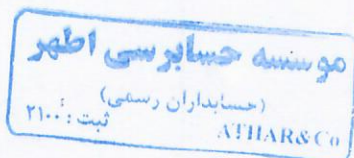
به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
ریال	ریال		دارائیهای غیر جاری :
۶۰,۷۵۰,۰۰۰	۶۰,۷۵۰,۰۰۰	۸	دارایی های ثابت مشهود
۶۰,۷۵۰,۰۰۰	۶۰,۷۵۰,۰۰۰		جمع دارایی های غیر جاری
-	۱,۲۴۵,۱۰۰,۴۱۳	۹	دارایی های جاری :
۷,۷۶۴,۹۲۲,۳۶۰	-	۱۰	پیش پرداختها
۱۱۴,۲۸۸,۲۱۶,۴۴۷	۱۶۳,۶۴۴,۹۵۱,۳۵۳	۱۱	موجودی مواد و کالا
۵۸۵,۰۹۹,۰۴۸	۶,۱۳۳,۹۸۴,۸۵۵	۱۲	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۲۲,۶۳۸,۲۳۷,۸۵۵	۱۷۱,۰۲۴,۰۳۶,۶۲۱		موجودی نقد
۱۲۲,۶۹۸,۹۸۷,۸۵۵	۱۷۱,۰۸۴,۷۸۶,۶۲۱		جمع دارایی های جاری
			جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	حقوق مالکانه
۴,۷۷۷,۱۰۲,۳۲۴	۶,۶۹۱,۳۳۰,۴۲۲		سرمایه
۴,۸۷۷,۱۰۲,۳۲۴	۱۶,۶۹۱,۳۳۰,۴۲۲		سودانباشته
۱۱۷,۸۲۱,۸۸۵,۵۳۱	۱۵۴,۳۹۳,۴۵۶,۱۹۹	۱۴	جمع حقوق مالکانه
-	-	۱۵	بدهی های جاری
۱۱۷,۸۲۱,۸۸۵,۵۳۱	۱۵۴,۳۹۳,۴۵۶,۱۹۹		پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۱۷,۸۲۱,۸۸۵,۵۳۱	۱۵۴,۳۹۳,۴۵۶,۱۹۹		مالیات پرداختنی
۱۲۲,۶۹۸,۹۸۷,۸۵۵	۱۷۱,۰۸۴,۷۸۶,۶۲۱		جمع بدهی های جاری
			جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت مهندسی بازرگانی پترو تجهیز کادوسان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

جمع کل	سود (زیان) انباشته	سرمایه
ریال	ریال	ریال
۱۳۵,۰۲۲,۶۶۱	۱۲۵,۰۲۲,۶۶۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۶۵۲,۰۷۹,۶۶۳	۴,۶۵۲,۰۷۹,۶۶۳	-
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۸۷۷,۱۰۲,۳۲۴	۴,۷۷۷,۱۰۲,۳۲۴	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۹۱۴,۲۲۸,۰۹۸	۱,۹۱۴,۲۲۸,۰۹۸	-
۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۶,۶۹۱,۳۳۰,۴۲۲	۶,۶۹۱,۳۳۰,۴۲۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سودخالص سال ۱۴۰۰

افزایش سرمایه

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص سال ۱۴۰۱

افزایش سرمایه

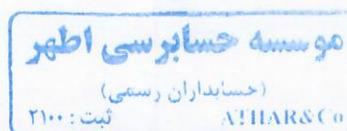
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت مهندسی بازرگانی بترو تجهیز کادوسان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
(۴,۹۹۲,۲۴۸,۳۸۳)	۱۵,۷۴۸,۹۱۰,۸۰۷	۱۶
-	-	
(۴,۹۹۲,۲۴۸,۳۸۳)	۱۵,۷۴۸,۹۱۰,۸۰۷	
-	(۱۰,۲۰۰,۰۲۵,۰۰۰)	
-	(۱۰,۲۰۰,۰۲۵,۰۰۰)	
(۴,۹۹۲,۲۴۸,۳۸۳)	۵,۵۴۸,۸۸۵,۸۰۷	
۵,۵۷۷,۳۴۷,۴۳۱	۵۸۵,۰۹۹,۰۴۸	
۵۸۵,۰۹۹,۰۴۸	۶,۱۳۳,۹۸۴,۸۵۵	
۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی :

نقد حاصل از عملیات

پرداخت نقدی مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

خالص دریافت و پرداخت جاری سهامداران

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی (افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران)

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



[Handwritten signature]

[Handwritten signature]



شرکت مهندسی بازرگانی پترو تجهیز کادوسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت مهندسی بازرگانی پترو تجهیز کادوسان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۲۶ تحت شماره ۳۶۴۰۵۲ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۱۵۴۱۷۴ در این اداره به ثبت رسیده است و آدر شرکت شهر تهران، محله شهرک قدس (غرب) - ایوانک، خیابان ((میلاد نور))، خیابان شهید محمد مهدی فرحزادی مجتمع پارک خرید قدس (لیدوما)، مرکز خرید قدس، طبقه هفتم، واحد ۱۵ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت بر اساس ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: انجام کلیه امور مربوط تولید و پخش انواع لوله و اتصالات و شیرآلات صنعتی و ساختمانی و کلیه ملزومات وابسته به موضوعات فوق و انجام کلیه امور پیمانکاری ساختمان و کلیه امور تاسیساتی و خدماتی ساختمانی و خرید و فروش انواع مصالح ساختمانی و تاسیسات صنعتی و ماشین‌آلات صنعتی و غیرصنعتی صادرات و واردات و خرید و فروش کلیه کالاهای مجاز بازرگانی اخذ وام و تسهیلات ارزی و ریالی از بانکها و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی شرکت در مناقصات و مزایدات و نمایشگاه‌های داخلی و خارجی.

۱-۳- وضعیت اشتغال:

۱۴۰۰	۱۴۰۱
نفر	نفر
-	۳
-	۳

کارکنان دائم

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که لازم الاجرا هستند:

۲-۱- استانداردهای ۳۸ الی ۴۲ با عناوین ترکیبهای تجاری، صورتهای مالی تلفیقی، مشارکها، افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر و اندازه گیری ارزش منصفانه در سال مالی مورد گزارش هیچگونه آثار با اهمیت آتی ناشی از اجرای استاندارد حسابداری مزبور بر شرکت وجود نداشته است.

۳- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزش های جاری نیز استفاده شده است.

۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده یا خالص ارزش فروش گروههای اقلام و مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزی موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با به کارگیری روشهای میانگین موزون تعیین می گردد.

۲- نحوه شناسایی درآمد

۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتریان شناسایی میشود.



شرکت مهندسی بازرگانی پترو تجهیز کادوسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱ داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شوند. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت و یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شوند. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری مطابق استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور میگردد.

۳-۳-۲ استهلاک دارایی ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط (با در نظر گرفتن آیین نامه های استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶) محاسبه میشود.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثیه ومنصوبات	۶ساله	مستقیم

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شوند و مورد بهره برداری قرار میگیرند استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جداول بالا است.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه سال شناسایی می شود، به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت "دارائیهای واجد شرایط" است.

۳-۵- ذخیره سنوات خدمت کارکنان

مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان در هنگام تسویه حساب محاسبه و پرداخت می شود.

۳-۶- مالیات بر درآمد

۳-۶-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سهام سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند

۳-۶-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارش گری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

۳-۶-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورت تهاثر می کند که الف، حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب، قصد تسویه بر مبنای خالص، و یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۶-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی می باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع و مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

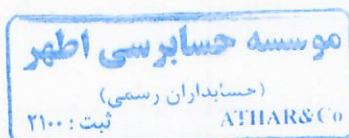
۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- شرکت فاقد تغییر در رویه می باشد.



شرکت مهندسی یازرگانی پترو تجهیز کادوسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۵-درآمدهای عملیاتی

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۶۶,۸۱۴,۶۹۴,۸۶۳	۱,۶۱۵,۴۹۰,۹۶۶,۲۸۵	۵-۱
۴۶۶,۸۱۴,۶۹۴,۸۶۳	۱,۶۱۵,۴۹۰,۹۶۶,۲۸۵	

فروش

۵-۱-مشتریان عمده شامل موارد زیر می باشد:

۱۴۰۱
ریال
۸۰۰,۳۲۳,۲۶۲,۵۸۷
۴۰۹,۸۶۷,۵۸۵,۹۲۷
۲۲۵,۳۵۰,۰۳۲,۰۱۸
۷۸,۵۵۴,۵۰۰,۰۰۰
۱۰۱,۳۹۵,۵۸۵,۷۵۳
۱,۶۱۵,۴۹۰,۹۶۶,۲۸۵

پالایش نفت اصفهان
مهندسی ساختمانی صنایع نفت
نارگان
پتروشیمی پارس
سایر

۶-بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

مانده سرفصل مذکور به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۷,۷۶۴,۹۲۲,۳۶۰	
۴۶۲,۷۶۴,۹۲۲,۳۶۰	۱,۵۹۲,۲۴۴,۴۹۰,۹۳۸	۶-۱
۴۶۲,۷۶۴,۹۲۲,۳۶۰	۱,۶۰۰,۰۰۹,۴۱۳,۲۹۸	
(۷,۷۶۴,۹۲۲,۳۶۰)	-	
۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۹,۴۱۳,۲۹۸	

موجودی اول دوره
خرید طی دوره
کالای آماده برای فروش
موجودی پایان دوره
بهای تمام شده کالای فروش رفته

۶-۱-مانده خرید کالا بر اساس فروشندگان عمده به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۱
ریال
۳۷۰,۰۳۱,۲۳۲,۸۶۲
۲۵۰,۰۰۱,۵۷۰,۰۰۰
۳۰۲,۷۸۷,۸۸۷,۰۰۰
۲۳۰,۰۰۰,۴۳۹,۲۳۹
۴۳۹,۴۲۳,۳۶۱,۸۳۷
۱,۵۹۲,۲۴۴,۴۹۰,۹۳۸

سازکار فولاد ایرانیا
فولاد بهین امین
لوله و پروفیل تهران شرق
فیدار سپیدان رسا
سایر

۷-هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
-	۲,۶۷۱,۴۸۶,۶۰۴
۲,۰۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۱,۰۹۴,۰۰۰
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
۹۷۵,۳۳۰,۰۰۰	۲,۹۹۵,۰۳۸,۰۰۰
۱,۱۶۳,۷۸۵,۲۰۰	۳۹۹,۷۰۶,۲۸۵
۷,۱۶۲,۶۱۵,۲۰۰	۱۳,۵۶۷,۳۲۴,۸۸۹

هزینه حقوق و دستمزد
هزینه حمل
هزینه اجاره
هزینه آزمایشات
سایر

موسسه حسابرسی اطهر

(حسابداران رسمی)

ثبت: ۲۱۰۰

ATHAR&Co

شرکت مهندسی بازرگانی پترو تجهیز کادوسان (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۸- داراییهای ثابت مشهود

جمع	اثاثیه ومنموبات
ریال	ریال
۶۰,۷۵۰,۰۰۰	۶۰,۷۵۰,۰۰۰
-	-
۶۰,۷۵۰,۰۰۰	۶۰,۷۵۰,۰۰۰
-	-
۶۰,۷۵۰,۰۰۰	۶۰,۷۵۰,۰۰۰
-	-
۶۰,۷۵۰,۰۰۰	۶۰,۷۵۰,۰۰۰
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
-	-
۶۰,۷۵۰,۰۰۰	۶۰,۷۵۰,۰۰۰
۶۰,۷۵۰,۰۰۰	۶۰,۷۵۰,۰۰۰
۶۰,۷۵۰,۰۰۰	۶۰,۷۵۰,۰۰۰

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱- احرازایی شرکت فاقد پوشش بیمه ای مناسب می باشد.

شرکت مهندسی بازرگانی پترو تجهیز کادوسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۹- پیش پرداختها

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
-	۱,۲۴۵,۱۰۰,۴۱۳
-	۱,۲۴۵,۱۰۰,۴۱۳

پیش پرداخت

۱۰- موجودی مواد و کالا

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۷,۷۶۴,۹۲۲,۳۶۰	-
۷,۷۶۴,۹۲۲,۳۶۰	-

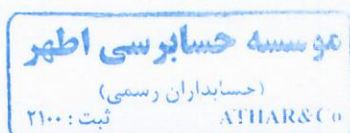
موجودی انبار

۱۱- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

مانده حسابها و اسناد دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :
تجاری:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
-	۷۵۴,۰۲۱,۳۸۱	
۱۱۴,۲۸۸,۲۱۶,۴۴۷	۱۶۲,۸۹۰,۹۲۹,۹۷۲	۱۱-۱
۱۱۴,۲۸۸,۲۱۶,۴۴۷	۱۶۳,۶۴۴,۹۵۱,۳۵۳	

اسناد دریافتنی
حساب دریافتنی تجاری



شرکت مهندسی بازرگانی پترو تجهیز کادوسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۱- مانده حساب دریافتنی تجاری شامل اقلام زیر می باشد:

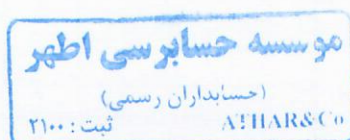
۱۴۰۰	۱۴۰۱	
ریال	ریال	
-	۸۱,۸۶۸,۳۴۱,۱۸۹	نارگان
-	۳۶,۶۰۰,۰۵۴,۲۴۸	مهندسی ساختمانی صنایع نفت
-	۲۰,۵۵۲,۷۲۳,۹۰۰	پایندگان
۹۴,۷۲۲,۸۷۲,۳۶۳	۸,۶۳۴,۴۳۲,۶۰۳	ثاراله
-	۳,۹۲۷,۷۲۵,۰۰۰	پتروشیمی پارس
-	۳,۵۳۷,۴۷۰,۵۸۳	طراحی ساختمانی نفت
-	۳,۵۷۲,۷۵۲,۵۰۰	پالایش پارسین سپهر
۵,۲۹۹,۷۱۱,۹۸۵	-	شمس عمران
۴,۵۲۸,۵۲۹,۸۲۵	-	پترو سازان کارا
۲,۵۱۷,۵۰۰,۰۰۰	-	مکعب سفید
۲,۶۹۶,۸۹۴,۲۰۰	-	پلیمر پاد جم
۴,۵۲۲,۷۰۸,۰۷۴	۴,۱۹۷,۴۲۹,۹۴۹	سایر
۱۱۴,۲۸۸,۲۱۶,۴۴۷	۱۶۲,۸۹۰,۹۲۹,۹۷۲	

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۰	۱۴۰۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴۸۹,۱۴۶,۰۰۱	۲,۹۳۴,۳۰۳,۲۱۹	
۹۵,۹۵۳,۰۴۷	۳,۱۹۹,۶۸۱,۶۳۶	۱۲-۱
۵۸۵,۰۹۹,۰۴۸	۶,۱۳۳,۹۸۴,۸۵۵	

۱۲-۱- مانده موجودی نزد بانکها به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۴۰۰	۱۴۰۱	شماره حساب	نام بانکها
ریال	ریال		
۲۵,۸۸۹,۰۸۵	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۱۰۰,۶۱۱,۲۶۲,۶۰۶	بانک پاسارگاد
۷۰,۰۶۳,۹۶۲	۱,۸۶۷,۶۹۵,۸۵۴	۲۰,۱۰۰,۵۷۳,۸۱۲,۶۰۹	بانک پاسارگاد
-	۶۴۷,۲۵۴,۱۲۵		بانک تجارت
-	۵۸۴,۶۳۱,۶۵۷		بانک سپه
۹۵,۹۵۳,۰۴۷	۳,۱۹۹,۶۸۱,۶۳۶		



شرکت مهندسی بازرگانی پترو تجهیز کادوسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۳- سرمایه

۱۳-۱- سهامداران عمده در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

۱۴۰۰		۱۴۰۱	
مبلغ سهام	درصد سهام	مبلغ سهام	درصد سهام
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪

نام سهام داران

آقای رضا آذر پندار

۱۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۷۰,۸۷۰,۹۳۶,۹۰۰	-
-	۶۳,۹۷۷,۹۲۸,۲۵۰
-	۴۱,۵۷۹,۷۵۰,۰۰۰
-	۱۲,۵۹۴,۱۹۴,۷۶۴
-	۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۴,۸۱۶,۴۳۳,۰۲۵
۱۹۵,۹۳۳,۰۲۴	۲,۳۸۶,۹۸۸,۶۳۸
۲۷,۸۴۹,۰۶۳,۷۷۲	۷,۸۸۷,۰۷۸,۱۴۹
۹۸,۹۱۵,۹۳۳,۶۹۶	۱۴۲,۷۴۲,۳۷۲,۸۲۶
۱۴,۶۵۰,۱۷۵,۰۰۰	۴,۴۵۰,۱۵۰,۰۰۰
۱۲,۴۹۲,۶۸۹	۲,۷۲۳,۶۷۱,۲۳۳
۵۸,۸۵۹,۱۴۸	۱,۹۷۱,۹۰۰,۵۶۸
۳,۰۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۱,۸۱۲,۱۹۱,۳۱۸
۹۸۵,۶۰۰,۰۰۰	۵۶۴,۶۲۴,۸۴۸
-	۲۹,۷۲۰,۵۰۶
۹۸,۸۲۵,۰۰۰	۹۸,۸۲۵,۰۰۰
۱۸,۹۰۵,۹۵۱,۸۳۵	۱۱,۶۵۱,۰۸۳,۳۷۳
۱۱۷,۸۲۱,۸۸۵,۵۳۱	۱۵۴,۳۹۳,۴۵۶,۱۹۹

تجاری:

آرکا تجهیز کنترل

فولاد ناب پارس

حق شناس

فولاد صنعت ویانا

گسترش پیشرو فولاد

شاهکار فولاد ایرانیان

راکور

سایر

غیر تجاری:

جاری شرکا (آقای آذر پندار)

مالیات برارزش افزوده

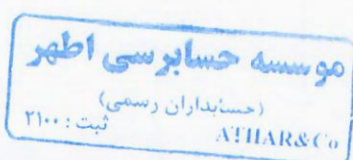
رازی

سترک

بیمه پرداختنی

حقوق پرداختنی

سایر



۱۵- مالیات پرداختنی

۱- ۱۵- مالیات عملکرد تا سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۱ به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص	۱۴۰۱/۱۲/۲۹ - ریال								سال مالی
	مالیات					درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ابرازی		
	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی				
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	۴,۶۵۲,۰۷۹,۶۶۳	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۸۶۸,۷۵۵,۶۶۵	۸۶۸,۷۵۵,۶۶۵	۴۷۸,۵۵۷,۰۲۵	۱,۹۱۴,۲۲۸,۰۹۸	۱,۹۱۴,۲۲۸,۰۹۸	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	۱,۷۰۶,۸۵۲,۴۱۶	۱,۷۰۶,۸۵۲,۴۱۶	۱,۱۶۳,۰۱۹,۹۱۶	۴,۶۵۲,۰۷۹,۶۶۳	۴,۶۵۲,۰۷۹,۶۶۳	۱۴۰۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	۴۷۸,۵۵۷,۰۲۵	۱,۹۱۴,۲۲۸,۰۹۸	۱,۹۱۴,۲۲۸,۰۹۸	۱۴۰۱
	-	-	-	-	-	-	-	-	
	-	-	-	-	-	-	-	-	

۲- ۱۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ طبق برگ تشخیص صادر شده مبلغ آن صفر می باشد.



شرکت مهندسی بازرگانی پترو تجهیز کادوسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

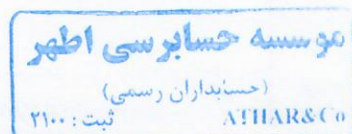
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۶- نقد حاصل از عملیات

سود خالص

تغییرات در سرمایه در گردش :
(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
کاهش موجودی مواد و کالا
(افزایش) پیش پرداختها
افزایش پرداختی‌های عملیاتی
جمع تغییرات در سرمایه در گردش
نقد حاصل از عملیات

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۴,۶۵۲,۰۷۹,۶۶۳	۱,۹۱۴,۲۲۸,۰۹۸
۴,۶۵۲,۰۷۹,۶۶۳	۱,۹۱۴,۲۲۸,۰۹۸
(۹۸,۹۴۱,۴۷۳,۳۱۲)	(۴۹,۳۵۶,۷۳۴,۹۰۶)
(۷,۷۶۴,۹۲۲,۳۶۰)	۷,۷۶۴,۹۲۲,۳۶۰
-	(۱,۲۴۵,۱۰۰,۴۱۳)
۹۷,۰۶۲,۰۶۷,۶۲۶	۵۶,۶۷۱,۵۹۵,۶۶۸
(۹,۶۴۴,۳۲۸,۰۴۶)	۱۳,۸۳۴,۶۸۲,۷۰۹
(۴,۹۹۲,۲۴۸,۳۸۳)	۱۵,۷۴۸,۹۱۰,۸۰۷



شرکت مهندسی بازرگانی پترو تجهیز کادوسان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۱

۱۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۱۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت باشد. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

کمیت مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪-۲۵٪ دارد که بعنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۱-۱-۱۷- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۰	۱۴۰۱
ریال	ریال
۱۱۷,۸۲۱,۸۸۵,۵۳۱	۱۵۴,۳۹۳,۴۵۶,۱۹۹
(۵۸۵,۰۹۹,۰۴۸)	(۶,۱۳۳,۹۸۴,۸۵۵)
۱۱۷,۲۳۶,۷۸۶,۴۸۳	۱۴۸,۲۵۹,۴۷۱,۳۴۴
۴,۸۷۷,۱۰۲,۳۲۴	۱۶,۶۹۱,۳۳۰,۴۲۲
۲,۴۰۴	۸۸۸

جمع بدهی

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۱۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی ، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۱۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

در تاریخ تهیه صورت وضعیت مالی تعهدات سرمایه ای و بدهی های احتمالی و دعاوی مطروحه له یا علیه شرکت در مراجع صالحه که تاثیر گذار در اقلام صورتهای مالی اساسی باشد، وجود نداشته است.

۱۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

در حد فاصل تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء باشد، رخ نداده است.

۲۰- معاملات با اشخاص وابسته

شرکت در سال مالی مورد گزارش به جزء دریافت و پرداخت شرکاء موضوع یادداشت ۱۴ توضیحی، هیچگونه معاملاتی که مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت باشد، نداشته است.

